
TECNOLOGICAL SOLUTIONS INDUSTRIES S.A.

Estados Financieros bajo Normas Internaciones de Información Financiera
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

TECNOLOGICAL SOLUTIONS INDUSTRIES S.A.

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016

INDICE

Estados de situación financiera	2
Estados de resultados integrales.....	3
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	4
Estado de flujo de efectivo	5
Notas a los estados financieros.....	6

TECHNOLOGICAL SOLUTIONS INDUSTRIES S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31/12/2016

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>Variación</u>
<u>ACTIVO</u>			
<u>CORRIENTE</u>			
Caja Bancos	8.188,21	63.621,80	55.433,59
Cuentas por Cobrar Clientes	114.272,44	121.957,02	7.684,58
Otras Ctas. Por Cobrar	2.359,02	2.359,02	-
Inventarios	24.392,52	5.003,30	(19.389,22)
Cuentas por Cobrar SRI	-	-	-
Renta	-	-	-
IVA	436,05	3.755,08	3.319,03
Anticipo renta	-	-	-
Otros Anticipos	-	-	-
Total Activo Corriente	149.648,24	196.696,22	47.047,98
<u>NO CORRIENTE</u>			
Obras en proceso	-	-	-
Edificios	-	-	-
Terrenos	-	-	-
Inmuebles	-	-	-
Muebles y enseres	4.648,57	4.648,57	-
Eq. De comp y software	27.986,80	27.986,80	-
Maquinaria y Equipos	-	-	-
Vehículos	104.574,79	104.574,79	-
Depreciaciones	(86.471,82)	(99.727,98)	(13.256,16)
Total Activo Fijos	50.738,34	37.482,18	(13.256,16)
Cuentas por cobrar L/P			
Relacionadas	187.323,39	184.944,26	(2.379,13)
Inventario . L/P	-	-	-
Gastos anticipados	-	-	-
Total Activo Diferido	187.323,39	184.944,26	(2.379,13)
TOTAL ACTIVO	387.709,97	419.122,66	31.412,69
<u>PASIVO</u>			
<u>CORRIENTE</u>			
Ctas. por pagar proveedores	53.281,32	24.572,00	(28.709,32)
Préstamos -Bcos	-	-	-
Impto a la Rta	847,35	119,00	(728,35)
Part. Trabajadores	108,83	391,50	282,67
Iva por Pagar	-	-	-
Rte. Fte. Por Pagar	-	-	-
IESS por Pagar	18.253,43	26.359,31	8.105,88
Prov. Beneficios Sociales	37.592,56	15.652,13	(21.940,43)
Ingresos Anticipados	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	23.574,06	23.574,06
Total Pasivo Corriente	110.083,49	90.668,00	(19.415,49)
<u>NO CORRIENTE</u>			
Bancos	-	-	-
Otros	-	-	-
Relacionadas	20.164,75	75.456,45	55.291,70
Prov. Jubilacion	-	-	-
Prov. Desahucio	-	-	-
Total Pasivo No Corriente	20.164,75	75.456,45	55.291,70
TOTAL PASIVO	130.248,24	166.124,45	35.876,21
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	12.500,00	12.500,00	-
Superavit. Rev. AF(Adop. NIIF)	2.265,95	2.265,95	-
Resultados anteriores	249.831,18	242.695,78	(7.135,40)
Resultados actuales	(7.135,40)	(4.463,52)	2.671,88
TOTAL PATRIMONIO	257.461,73	252.998,21	(4.463,52)

TECHNOLOGICAL SOLUTIONS INDUSTRIES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS 2015, 2016

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>Variación</u>
<u>VENTAS</u>			
Ventas	449.970,70	429.135,43	(20.835,27)
Total de Ingresos	449.970,70	429.135,43	(20.835,27)
<u>COSTOS</u>			
Costo de productos	80.425,07	91.798,33	11.373,26
Otros bienes y servicios			
Total de Costos	80.425,07	91.798,33	11.373,26
<u>GASTOS</u>			
Laborales	312.481,00	233.429,07	(79.051,93)
Jub. Y Desahucio	-	-	-
Generales	30.541,93	101.298,02	70.756,09
Mantenimientos y Suministros	-	-	-
Intereses	-	-	-
Depreciaciones	-	-	-
Imptos y Contribuciones	-	-	-
Total de Gastos	343.022,93	334.727,09	(8.295,84)
Utilidad	725,70	2.610,01	1.884,31
15% participación trab.	108,86	391,50	282,65
Impto a la Rta	7.752,27	6.682,03	(1.070,24)
Utilidad Neta del Ejercicio	(7.135,43)	(4.463,52)	2.671,90

TECHNOLOGICAL SOLUTIONS INDUSTRIES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS 2015, 2016

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO		
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES		GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	12.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	242.695,78	-	2.265,95	-	-	-	-	-	-4.463,52	252.998,21
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	12.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	249.831,18	-	2.265,95	-	-	-	-	-	-7.135,40	257.461,73
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	12.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	249.831,18	-	2.265,95	-	-	-	-	-	-7.135,40	257.461,73
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:																			-
CORRECCION DE ERRORES:																			-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7.135,40	-	-	-	-	-	-	-	2.671,88	-4.463,52
- Aumento (disminución) de capital social																			-
- Aportes para futuras capitalizaciones																			-
- Prima por emisión primaria de acciones																			-
- Dividendos																			-
- Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales																			-
- Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta																			-
- Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo																			-
- Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																			-
- Otros cambios (detallar)																			-
- Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)										-7.135,40	-							7.135,40	-
																		-4.463,52	-4.463,52

TECHNOLOGICAL SOLUTIOS INDUSTRIES S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31/12/2016

I. Flujos de Efectivo para Actividad de Operación	
Efectivo Recibido de Clientes	421.450,85
Efectivo Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	(435.845,52)
Intereses Pagados	-
Impuesto a la Renta	(7.410,38)
Otros	19.567,81
Efectivos Neto Utilizado en Actividad de Operación	(2.237,24)
II. Flujo de Efectivo de Actividad de Inversión	
Variación AF	-
(+/-)Variación cuentas por cobrar relac. Locales	57.670,83
Efectivo neto Procedente en Actividad de Inversión	57.670,83
III. Flujo de Efectivo de Actividad de Financiamiento	
Préstamos Bancarios	-
Otros - Belasco	-
Efectivo Neto Proveniente de Activo de Financiamiento	-

Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equiv. De efectivo
Efectivo y Equivalente al Efectivo Al Principio del Periodo
Efectivo y Equivalente al Efectivo Al Final del Periodo

55.433,59
8.188,21
63.621,80

TECNOLOGICAL SOLUTIONS INDUSTRIES S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de Diciembre del 2015 Y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Información General

TECNOLOGICAL SOLUTIONS INDUSTRIES S.A. es una compañía anónima radicada en Guayaquil - Ecuador, constituida el 03 de Diciembre de 2002. El domicilio del negocio es en Lomas de Urdesa Calle Primera 604 Mz. 8 S.4. Su actividad es principalmente es relacionada con el análisis, diseño y programación de sistemas.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario y Estatutos Sociales.

2.- Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", y determinó que todas las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia deberán aplicar obligatoriamente estas normas en el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Con resolución N° ADM.8199 del 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 378 del 10 de julio del mismo año, se ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Sin embargo mediante Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 438 del 31 de diciembre del 2008, el Superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF":

* Primer grupo

Adopción oficial es el año 2010 (el periodo de transición es el año 2009), se incluyen: compañías reguladas por la Ley de Mercado de Valores, y compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

* Segundo grupo

Adopción oficial es el año 2011 (el periodo de transición es el año 2010), se incluyen: compañías que sus activos sean iguales o superiores a US\$ 4,000,000 al 31 de diciembre del 2007, compañías holding, compañías de economía mixta, entidades del sector público, sucursales de empresas extranjeras.

* Tercer grupo

Compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

3.- Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012, han sido los primeros elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por Ecuador.

Notas a los estados financieros (continuación)

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 6.

De acuerdo con la norma de primera aplicación, se ha considerado fecha de transición a las NIIF el 1 de enero de 2011 recalculando los saldos del patrimonio al inicio y cierre del ejercicio precedente así como el resultado de dicho periodo conforme a los principios internacionales. En los estados financieros adjuntos se encuentra la conciliación de los citados saldos calculados bajo principios contables vigentes en Ecuador con los resultados de la aplicación de principios internacionales.

La emisión de los estados financieros adjuntos fue autorizada por la gerencia de la Compañía y deben ser aprobados por la Junta General de Accionistas que considere dichos estados.

4.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

5.- Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de los Administradores de la Compañía.

6.- Políticas contables

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

(a) Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se valoran a su precio de adquisición, menos su valor residual y menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Equipos electrónicos	3
Vehículos	5

Con motivo de la transición a las NIIF, la compañía ha revalorizado a su valor de mercado la propiedad, en base a tasaciones de un experto independiente.

Notas a los estados financieros (continuación)

(b) Activos financieros

Las prestaciones de servicios se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar tienen intereses si se registran a un plazo mayor de tres meses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

(c) Pasivos financieros

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y con respectivos intereses generador por los entes de control.

(d) Beneficio por acción

El beneficio básico por acción se determina dividiendo el resultado neto del ejercicio (después de impuestos) entre el número de acciones que posee la compañía.

7.- Activos financieros

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el grupo de activos financieros se formaban de la siguiente manera:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes	(a)	121.957,02	114.272,44
Otras cuentas por cobrar		<u>2.359,02</u>	<u>2.359,02</u>
		<u>124.316,04</u>	<u>116.631,46</u>

(a) Representan las cuentas a cobrar provenientes de las actividades que desarrolla la compañía.

Notas a los estados financieros (continuación)

8.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por activos por impuestos corrientes se formaban de la siguiente manera:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Crédito tributario - IVA	(a)	3.755,08	436,05
Crédito tributario - Impto. Rta	(b)	0,00	-
Anticipo de Impuesto a la Renta		0,00	-
		<u>3.755,08</u>	<u>436,05</u>

(a) Representa la tarifa 12% de Impuesto al Valor Agregado en compras de bienes y servicios, hasta el mes de Mayo del año 2016, para el período de Junio hasta el mes de Diciembre este valor fue incrementado al 14%.

(b) Constituye crédito por retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta y pago de las cuotas de anticipo del impuesto a la renta 2012.

9.- Realizable

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inventarios	5.003,30	24.392,52
	<u>5.003,30</u>	<u>24.392,52</u>

10.- Propiedad, maquinarias y equipos

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de propiedad, maquinarias y equipos estaba conformado de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Terrenos	0,00	0,00
Obras en Proceso	0,00	0,00
Edificios	0,00	0,00
Maquinarias	0,00	0,00
Muebles y Enseres	4.648,57	4.648,57
Equipo de Computación	27.986,80	27.986,80
Vehículos	104.574,79	104.574,79
Otros PPE	0,00	0,00
Total Activos Fijos	137.210,16	137.210,16
(-) Depreciación Acumulada	-99.727,98	-86.471,82
Total Valor en Libros	<u>236.938,14</u>	<u>50.738,34</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

11.- Acreedores comerciales

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2016 asciende a US\$ 24,572,00 (\$ 53,281,32 al 31 de diciembre de 2015).

12.- Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las obligaciones corrientes se formaban de la siguiente manera:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Administración tributaria	(a)	591,25	847,35
Obligaciones laborales	(b)	26.750,81	18.362,26
		<u>27.342,06</u>	<u>19.209,61</u>

(a) Incluye US\$472,25 por concepto de provisión de retenciones del impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente del impuesto a la renta y retenciones del impuesto a la renta empleados del mes de diciembre del 2016,

(b) Representa la provisión de beneficios sociales a corto plazo, la participación personal y patronal del seguro social al 31 de Diciembre del 2016. Además US\$ 391,50 correspondientes al 15% de la participación laboral sobre las utilidades del período 2016.

13.- Pasivos a largo plazo

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016, los pasivos a largo plazo se formaban de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Obligaciones Bancarias	0,00	0,00
Cuentas por pagar relacionadas	184.944,26	187.323,39
Otros acreedores	0,00	0,00
Beneficios a empleados	0,00	0,00
	<u>184.944,26</u>	<u>187.323,39</u>

14.- Capital social

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 de US\$ 12500.00 comprenden 12500 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente suscritas y pagadas.

Notas a los estados financieros (continuación)

15.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía, deben ser revelados o afecten el principio de negocio en marcha.

16.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 2 de Abril del 2017.
